Bordereau attestant l'exactitude des informations - BOURGES - 1801 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 15/10/2024 - 4566 - 2010 B 00215 - 522 047 281 - ABCLIMATISATION

Docusign Envelope ID: 7E43E704-F04B-4209-8C54-7A2F395EA27D

ABCLIMATISATION
Société à responsabilité limitée
Au capital de 225 000 euros
Siège social : 139 CHEMIN DE VILLENEUVE
18000 BOURGES
522047281 RCS BOURGES

BILAN DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Pour copie certifiée conforme

La Gérance

Signé par :
Aurélien Bailly
7ED78520E860496...

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	20 682	6 908	13 774	7 739
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	66 291	27 291	39 000	45 431
	Autres immobilisations corporelles	125 911	83 433	42 477	49 862
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	7 439		7 439	475
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	7 464		7 464	5 914
	TOTAL (II)	**227 786**	**117 632**	**110 154**	**109 420**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	201 424		201 424	288 980
	En-cours de production de biens				84 268
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				50 846
	Avances et Acomptes versés sur commandes	174		174	300
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	850 521		850 521	547 035
	Autres créances	131 355		131 355	126 406
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				5 218
	DISPONIBILITES	240 144		240 144	166 962
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	10 365		10 365	11 977
	TOTAL (III)	**1 433 983**		**1 433 983**	**1 281 992**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**1 661 769**	**117 632**	**1 544 137**	**1 391 412**

(1) dont droit au bail		
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an	7 464	5 914
(3) dont créances à plus d'un an		

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert-comptable

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	225 000	225 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	22 500	22 500
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	138 431	217 074
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**57 473**	**71 357**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**443 404**	**535 931**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	200 000	221 754
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 067	2 737
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	524 183	409 361
	Dettes fiscales et sociales	364 545	221 628
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	9 937	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**1 100 732**	**855 480**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**1 544 137**	**1 391 412**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	57 473,04	71 357,26
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 100 732	634 614
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		887
(3)	Dont emprunts participatifs		

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert-comptable

Annexe

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 544 137** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 928 238** euros et un total **charges** de **3 870 765** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **57 473** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023.**
Il a une durée de **12** mois.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2023** ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG) (Règlement ANC 2016-07).

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en EURO.

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.
Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).
Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Règles et Méthodes Comptables

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Faits significatifs de l'exercice

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	9 068		11 614			20 682
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**9 068**		**11 614**			**20 682**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	65 248		4 052		3 009	66 291
	Instal., agencement, aménagement divers	18 110		3 786		4 207	17 689
	Matériel de transport	83 435		6 269			89 703
	Matériel de bureau, mobilier	16 413		2 105			18 519
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**183 206**		**16 212**		**7 216**	**192 202**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	475		6 964			7 439
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	5 914		1 550			7 464
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**6 389**		**8 514**			**14 903**
	TOTAL	**198 662**		**36 341**		**7 216**	**227 786**

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	1 329	5 579		6 908
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 329**	**5 579**		**6 908**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	19 817	10 303	2 830	27 291
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	5 216	1 321	2 325	4 212
	Matériel de transport	53 489	13 734		67 223
	Matériel de bureau, mobilier	9 390	2 608		11 998
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**87 913**	**27 966**	**5 155**	**110 725**
	TOTAL	**89 242**	**33 545**	**5 155**	**117 632**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionn	Différentiel de durée et	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionne	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	7 464	7 464	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	850 521	850 521	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	127	127	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	13 399	13 399	
	Taxes sur la valeur ajoutée	55 330	55 330	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	62 499	62 499	
	Charges constatées d'avances	10 365	10 365	
	TOTAL DES CREANCES	**999 705**	**999 705**	

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	200 000	200 000		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	524 183	524 183		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	98 663	98 663		
	Impôts sur les bénéfices	926	926		
	Taxes sur la valeur ajoutée	108 331	108 331		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 625	6 625		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	152 067	152 067		
	Autres dettes	9 937	9 937		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**1 100 732**	**1 100 732**		

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	(20 483)
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	384
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	2 067

Produits à recevoir

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		**303 256**
Autres créances clients		**285 429**
FACTURES CLIENTS NON ETABLIES	285 429	
Autres créances		**17 827**
PRIME CEE	15 510	
PERSONNEL CHA PAYER	127	
PRODUIT A RECEVOIR	2 190	

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	16 052		16 052	
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**16 052**		**16 052**	
	TOTAL GENERAL	**16 052**		**16 052**	
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation			16 052	
	Dont dotations et reprises : - financières				
	Dont dotations et reprises : - exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Capital social

	31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	5 000,00	45,0000	225 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	**5 000,00**	**45,0000**	**225 000,00**

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/20	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/12/20
Capital social	225 000				225 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	22 500				22 500
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	217 074	(78 643)			138 431
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	71 357	(71 357)		57 473	57 473
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**535 931**	**(150 000)**		**57 473**	**443 404**

Date de l'assemblée générale	
Dividendes attribués	150 000
[1] dont dividende provenant du résultat n-1	150 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	385 931
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	385 931
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	(92 527)

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		**8 452**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**536**
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVE	536	
Dettes fiscales et sociales		**6 625**
ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	6 625	
Autres dettes		**1 291**
CHARGES A PAYER	1 291	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		10 365	**10 365**
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**10 365**

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2023
VALEUR D'ORIGINE				**433 446**		**433 446**
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs			68 470		68 470
	Redevances Exercice			99 864		99 864
	TOTAL			**168 334**		**168 334**
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus			94 588		94 588
	entre 1 et 5 ans			137 266		137 266
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			**231 854**		**231 854**
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Produits et Charges exceptionnels au 31/12/2023

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Totalisation		

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

		31/12/2023	Interne
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		
	Agents de maîtrise		
	Employés		4
	Ouvriers et apprentis		19
	TOTAL		**23**

Docusign Envelope ID: 7E43E704-F04B-4209-8C54-7A2F395EA27D

ABCLIMATISATION
Société à responsabilité limitée au capital de 225 000 euros
Siège social : 139 CHEMIN DE VILLENEUVE
18000 BOURGES
522047281 RCS BOURGES

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE

DU 04 SEPTEMBRE 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT

DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

DEUXIEME DÉCISION

L'Associée Unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 57 473,04 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	57 473,04 €
Un prélèvement sur les réserves	
- sur le compte **« autres réserves »**	42 526,96 €
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	100 000,00 €
A titre de dividende global à l'Associée Unique Soit 20,00 € par part	100 000,00 €

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 100 000 €, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende sera mis en paiement le 04 septembre 2024.

L'Associée Unique approuve la prise en charge par la Société des cotisations sociales dues le cas échéant sur les dividendes versés au gérant majoritaire.

Distributions antérieures de dividendes

L'assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes et le montant des revenus distribués éligibles ou non à l'abattement de 40 %, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Dividende distribué	Avec abattement	Sans abattement
31 décembre 2022	150 000	-	150 000
31 décembre 2021	22 500	22 500	-
31 décembre 2020	22 500	22 500	-

Certifié conforme
La Gérance Staff Holding représentée par Aurélien BAILLY

Signé par :
Aurélien Bailly
7ED78520E860496...